

**UCHWAŁA NR XVI/138/2020**  
**RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO**

z dnia 29 stycznia 2020 r.

**w sprawie: zatwierdzenia programu kontroli w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2019 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 ze zm.) i § 4 ust. 6 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015 r., poz. 1331). Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się program kontroli w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu  
Wągrowieckiego

**Małgorzata Osuch**

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z § 4 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015 r., poz. 1331), kontrolujący powinien przygotować kontrolę w sposób, który zapewnia, że kontrola będzie realizowana w sposób oszczędny, wydajny i skuteczny, także zgodnie z programem kontroli. Przeprowadzenie kontroli przez Komisję kontrolującą poprzedza więc opracowanie programu kontroli. Program kontroli określa w szczególności: 1) jednostkę kontrolowaną; 2) zakres kontroli, to jest przedmiot i okres objęty kontrolą; 3) zagadnienia wymagające oceny; 4) termin kontroli; 5) stan prawny dotyczący zakresu kontroli oraz wskazówki metodyczne dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli; 6) organizację i harmonogram przeprowadzenia kontroli. Po zakończeniu kontroli jej program dołącza się do akt kontroli. W myśl § 4 ust. 6 cyt. wyżej rozporządzenia program kontroli zatwierdza podmiot uprawniony do kontroli, czyli Rada Powiatu Wągrowieckiego. Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały jest w pełni uzasadnione.

## **Program kontroli**

### **I. Jednostka kontrolowana:**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu - ul. Kościuszki 74.

### **II. Zakres kontroli (przedmiot i okres):**

Kontrola obejmuje działalność Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2019 rok w szczególności:

- a) realizację zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych;
- b) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi;
- c) gospodarkę finansową.

### **III. Zagadnienia wymagające oceny:**

1. Zgodność zakresu i rodzaju udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług z zakresem i rodzajem świadczeń lub usług przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, z uwzględnieniem:
  - a) liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz okresu oczekiwania na te świadczenia lub usługi,
  - b) liczby pracowników udzielających poszczególnych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz ich kwalifikacji.
2. Wyposażenie w aparaturę i sprzęt medyczny oraz techniczny, a także w specjalistyczne środki transportu sanitarnego, wykorzystywane do udzielania świadczeń zdrowotnych lub usług, odpowiednio do zakresu i rodzaju świadczeń przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, oraz spełnienia przez nie wymagań określonych odrębnymi przepisami.
3. Wykorzystanie łóżek, aparatury i sprzętu medycznego.
4. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z gospodarowaniem mieniem jak i dysponowaniem środkami publicznymi.
5. Spójność uregulowań wewnętrznych z wymogami zawartymi w przepisach (strategia, misja, cele itp).
6. Celowość zakupu lub przyjęcia darowizny aparatury i sprzętu medycznego.
7. Celowość zbycia, wydzierżawienia lub wynajęcia majątku trwałego albo wniesienie tego majątku do spółek lub fundacji.

8. Przegląd i ocena czynności związanych z gospodarką finansową:

- planowanie finansowe (plan rzeczowo – finansowy)
- gromadzenie środków pieniężnych
- wydatkowanie środków pieniężnych
- kontrola finansowa

9. Analiza kwartalnych sprawozdań o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

10. Analiza rocznego planu rzeczowo – finansowego.

11. Analiza rocznego sprawozdania rzeczowo – finansowego.

12. Analiza rocznego sprawozdania z działalności.

13. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

#### IV. Termin kontroli:

Kontrola w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu zostanie przeprowadzona w dniach **od 1 lutego do 31 maja 2020 roku.**

#### V. Stan prawny dotyczący zakresu kontroli oraz wskazówki metodyczne dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli:

##### a) stan prawny:

1. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018r. poz. 2190 ze zm.)
2. Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351)
3. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 1843)
4. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869)
5. Ustawa z dnia 7 lipca 1994 roku Prawo budowlane (Dz. U. z 2019r. poz. 1186 ze zm.)
6. Ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2018r. poz. 2204 ze zm.)
7. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015r., poz. 1331 ze zm.)
8. Uchwała Nr XXXI/221/2013 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 31 lipca 2013 roku w sprawie: zasad zbywania, wydzierżawiania, wynajmowania, oddania w użytkowanie oraz użyczenie aktywów trwałych Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu.

#### b) wskazówki metodyczne dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli:

Przyjęte metody i techniki przeprowadzania kontroli należy rozpatrywać jako zasób środków niezbędnych do osiągnięcia określonego celu w postaci efektywnie i skutecznie przeprowadzonej kontroli. W związku z faktem, iż obszar będący przedmiotem niniejszej kontroli jest bardzo szeroki Zespół kontrolny wykorzysta powszechnie stosowane metody i techniki kontrolne, którymi są m. in.:

1. Metoda dedukcyjna (analizy)
2. Metoda indukcyjna (syntezy)
3. Analiza ekonomiczna (opisowa – wskaźnikowa, przyczynowa)
4. Rachunek ekonomiczny
5. Metoda reprezentatywna (metoda szczegółowa polegająca na doborze próby do badania)
6. Konfrontacja dokumentów (porównanie):
  - konfrontacja wewnętrzna,
  - konfrontacja zewnętrzna,
  - konfrontacja szczegółowa,
  - konfrontacja krzyżowa,
  - konfrontacja lustrzana.
7. Metoda inwentaryzacyjna
8. Metoda statystyczna (statystyczne metody opisu)

#### VI. Organizacja i harmonogram przeprowadzenia kontroli:

##### 1. Organizacja przeprowadzenia kontroli:

Powołanie trzech zespołów metodycznych:

**Zespół I / B. Linetty (Kierownik Zespołu), H. Sobota, J. Michalska, A. Michalska-Nowak**  
**I. Realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.**

1. Zgodność zakresu i rodzaju udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług z zakresem i rodzajem świadczeń lub usług przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, z uwzględnieniem:

- a) liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz okresu oczekiwania na te świadczenia lub usługi,
- b) liczby pracowników udzielających poszczególnych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz ich kwalifikacji,
- c) wykorzystanie łóżek.

2. Wyposażenie w aparaturę i sprzęt medyczny oraz techniczny, a także w specjalistyczne środki transportu sanitarnego, wykorzystywane do udzielania świadczeń zdrowotnych lub usług, odpowiednio do zakresu i rodzaju świadczeń przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, oraz spełnienia przez nie wymagań określonych odrębnymi przepisami.

3. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

**Zespół II / W. Ewertowski (Kierownik Zespołu), K. Urbańska, P. Kaczmarek**

### **I. Prawdliwość gospodarowania mieniem.**

1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z gospodarowaniem mieniem.

2. Wykorzystanie aparatury i sprzętu medycznego.

3. Celowość zakupu lub przyjęcia darowizny aparatury i sprzętu medycznego.

4. Celowość zbycia, wydzierżawienia lub wynajęcia majątku trwałego albo wniesienie tego majątku do spółek lub fundacji.

5. Ocena realizacji inwestycji.

6. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

**Zespół III / M. Piechocki (Kierownik Zespołu), B. Fleming, W. Kotarba, L. Zdrzałka**

### **I. Prawdliwość gospodarowania środkami publicznymi.**

### **II. Gospodarka finansowa.**

1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z dysponowaniem środkami publicznymi.

2. Spójność uregulowań wewnętrznych z wymogami zawartymi w przepisach (strategia, misja, cele itp.).

3. Przegląd i ocena czynności związanych z gospodarką finansową:

- planowanie finansowe (plan rzeczowo – finansowy)

- gromadzenie środków pieniężnych

- wydatkowanie środków pieniężnych

- kontrola finansowa

4. Analiza kwartalnych sprawozdań o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

5. Analiza rocznego planu rzeczowo – finansowego.

6. Analiza rocznego sprawozdania rzeczowo – finansowego.

7. Analiza rocznego sprawozdania z działalności.

8. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

### **Harmonogram przeprowadzenia kontroli**

| <b>L.p.</b> | <b>Zakres czynności</b>                                                                             | <b>Termin ostateczny</b> |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1.          | Ustalenie dokumentacji i terminów przekazania przez ZOZ w Wągrowcu                                  | 10.02.2020r.             |
| 2.          | Analiza otrzymanej dokumentacji                                                                     | luty-marzec 2020r.       |
| 3.          | Kontrola w ZOZ w Wągrowcu                                                                           | marzec-15.04.2020r.      |
| 4.          | Zakończenie czynności kontrolnych                                                                   | 15.04.2020r.             |
| 5.          | Przedłożenie przez Zespoły kontrolujące materiałów i wniosków do projektu wystąpienia pokontrolnego | 24.04.2020r.             |
| 6.          | Sporządzenie projektu wystąpienia pokontrolnego                                                     | 30.04.2020r.             |
| 7.          | Przedłożenie dyrektorowi ZOZ projektu wystąpienia pokontrolnego                                     | 06.05.2020r.             |
| 8.          | Rozpatrzenie uwag przez dyrektora ZOZ                                                               | 14.05.2020r.             |
| 9.          | Przesłanie Radzie Powiatu wystąpienia pokontrolnego                                                 | 20.05.2020r.             |

Przewodnicząca  
Rady Powiatu Wągrowieckiego

---

/Małgorzata Osuch/